

# **Wielkopolskie Fundusz Rozwoju Sp. z o.o.**

Sprawozdanie finansowe za okres  
od **01.01.2023** do **31.12.2023**

# WPROWADZENIE DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO

## 1. Dane jednostki

**Nazwa:** Wielkopolskie Fundusz Rozwoju Sp. z o.o.

**Siedziba:** Szyperska 14/, 61-754 Poznań

**Kody PKD określające podstawową działalność podmiotu:**

6499Z, 6619Z, 8299Z, 6492Z, 7022Z, 6630Z, 7320Z, 5819Z, 6399Z, 8559B

**Numer identyfikacji podatkowej:**

**NIP:** 7831749000

**Numer we właściwym rejestrze sądowym:**

**KRS:** 0000645228

## 2. Wskazanie czasu trwania działalności jednostki, jeżeli jest ograniczony

Nie dotyczy

## 3. Okres objęty sprawozdaniem finansowym

Sprawozdanie finansowe sporządzane za okres od 01.01.2023 do 31.12.2023

## 4. Wskazanie czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie finansowe nie zawiera danych łącznych.

## 5. Założenie kontynuowania działalności gospodarczej

Sprawozdanie finansowe sporządzone przy założeniu kontynuowania działalności gospodarczej przez jednostkę.

Nie stwierdzono okoliczności, które wskazują na zagrożenie kontynuowania działalności.

## 6. Informacje o połączeniu spółek

Nie dotyczy.

## 7. Polityka rachunkowości

**Omówienie przyjętych metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyzacji):**

Księgi rachunkowe prowadzi się w języku polskim i w walucie polskiej w siedzibie jednostki przy użyciu programu finansowo-księgowego COMARCH OPTIMA. Polityka rachunkowości zawiera wymagania stawiane przez art. 10 ustawy o rachunkowości w tym: głównie oprócz metod wyceny aktywów i pasywów oraz ustalania wyniku finansowego (o którym mowa niżej) wykaz kont księgi głównej i kont ksiąg pomocniczych oraz opis systemu informatycznego wraz z zasadami ochrony danych.

Rokiem obrotowym jest 12 kolejnych miesięcy poczynając od 1 stycznia do dnia 31 grudnia każdego roku.

Metody wyceny:

Środki trwałe i Wartości Niematerialne i Prawne

1. Wartość początkową środków trwałych i wartości niematerialnych i prawnych ujmowano w księgach w wysokości cen nabycia.

2. Amortyzacja obliczona została zgodnie z przewidywanym okresem ekonomicznej użyteczności, przy czym:

a. środki trwałe o wartości jednostkowej do 10 000 zł odpisywane jednorazowo w miesiącu wydania do użytkowania i są ujmowane w ewidencji środków trwałych,

b. pozostałe środki trwałe umarzane są metodą liniową dla celów bilansowych, za pomocą stawek wg przewidywanego okresu ekonomicznej użyteczności,

Zastosowane stawki amortyzacyjne są następujące:

- budowle i budynki 2,5% do 4,5%,
- urządzenia techniczne i maszyny (z wyłączeniem sprzętu komputerowego) 7-18%,
- sprzęt komputerowy 30%,
- środki transportu 20%,
- inne środki trwałe 14%-20%

c. wartości niematerialne i prawne – programy i licencje amortyzuje się przez okres 2 lat wg stawki 50%.

Inwestycje długoterminowe i krótkoterminowe

Inwestycje długoterminowe wyceniane są według cen nabycia pomniejszone o odpisy spowodowane trwałą utratą ich wartości lub powiększone o odpisy spowodowane ich wzrostem do wartości godziwej (rynkowej).

Długoterminowe aktywa finansowe

Wycena należności długoterminowych dokonywana jest zgodnie z ustawą o rachunkowości.

Długoterminowe aktywa finansowe w postaci „inne długoterminowe aktywa finansowe” wyceniono wg wartości nominalnej.

Aktywa obrotowe

1. Wycena pozostałych aktywów i pasywów dokonywana jest w sposób następujący:

a. zapasy:

Spółka nie prowadzi magazynu. Materiały biurowe i gospodarcze kupowane są na bieżąco i na koniec roku obrotowego podlegają spisowi z natury.

b. należności, roszczenia i zobowiązania:

- w ciągu roku wykazywane są według wartości nominalnej,
- na dzień bilansowy należności wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty z zachowaniem zasady ostrożnej wyceny,
- na dzień bilansowy zobowiązania wykazywane są w kwocie wymaganej zapłaty,

Należności i zobowiązania w walutach obcych wykazywane są w ciągu roku w wartości nominalnej przeliczonej na złote polskie według średniego kursu NBP dla danej waluty z dnia poprzedzającego dokonanie operacji.

Stan nierozliczonych na dzień bilansowy należności i zobowiązań wyrażony w walutach obcych przelicza się na walutę polską wg kursu średniego dla danej waluty ustalonym przez NBP obowiązującym w dniu bilansowym.

Odpisy aktualizujące tworzy się na należności, co do których istnieje wątpliwość ich odzyskania przy uwzględnieniu stopnia prawdopodobieństwa ich zapłaty. W bieżącym roku obrotowym w Spółce nie zaistniała potrzeba naliczania odpisów aktualizujących.

c. środki pieniężne

- krajowe środki pieniężne wykazywane są w wartości nominalnej,
- operacje gospodarcze w ciągu roku, dotyczące środków pieniężnych wyrażonych w walutach obcych ujmuje się w księgach, przeliczone wg kursu z dnia zakupu waluty. Na dzień bilansowy środki pieniężne wyrażone w walucie obcej przelicza się na walutę polską wg kursu średniego dla danej waluty ustalonego przez NBP obowiązującego w dniu bilansowym.

Kredyty i pożyczki

Kredyty bankowe i pożyczki wykazuje się w księgach rachunkowych w wartości nominalnej.

Różnice kursowe

Różnice kursowe powstałe w związku z wyceną na dzień bilansowy pozostałych aktywów i pasywów zalicza się:

- dodatnie – do przychodów z operacji finansowych,
- ujemne – do kosztów operacji finansowych.

Kapitały własne

Kapitały własne prezentuje się w wartości nominalnej.

Rezerwy na zobowiązania

Rezerwy na zobowiązania prezentuje się w wiarygodnie oszacowanej wysokości.  
Spółka tworzy rezerwy na przewidywane zobowiązania.

Fundusze specjalne

Fundusze specjalne ujmuje się w wartości nominalnej.

Rozliczenia międzyokresowe

Rozliczenia międzyokresowe prezentuje się w wartości nominalnej.

#### **Ustalania wyniku finansowego:**

Wynik finansowy jednostki został ustalony w wiarygodnie określonej wartości, przy zachowaniu zasady memoriału, współmierności, ostrożności.

Na wynik finansowy składa się: wynik ze sprzedaży, wynik z pozostałej działalności operacyjnej, wynik z działalności finansowej. Obciążenie wyniku brutto podatkiem dochodowym od osób prawnych sprowadza wynik brutto do wyniku netto, który będzie przedmiotem zatwierdzenia i podziału.

Przychodem ze sprzedaży jest kwota należna za usługę zarządzania pomniejszona o należny podatek od towarów i usług. Moment sprzedaży to ostatni dzień każdego miesiąca.

Kosztem działalności operacyjnej są: amortyzacja, zużycie materiałów i energii, usługi obce, podatki i opłaty, wynagrodzenia, ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia oraz pozostałe koszty rodzajowe współmierne do przychodów ze sprzedaży.

Do pozycji pozostałe koszty operacyjne i przychody operacyjne Spółka zalicza koszty i przychody związane z pozostałą działalnością operacyjną, tj. przychody związane z otrzymanymi dotacjami, opłaty za używanie samochodów służbowych do celów prywatnych, ewentualne otrzymane odszkodowania oraz koszty związane z otrzymanymi odszkodowaniami.

Przychodem finansowym są należne przychody z operacji finansowych m. in. odsetki oraz nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi.

Kosztem finansowym są poniesione koszty operacji finansowych, czyli odsetki, prowizje oraz nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi.

#### **Sporządzenia sprawozdania finansowego:**

Sprawozdanie finansowe Spółki zgodnie z art. 45 ust.2 ustawy o rachunkowości składa się z bilansu, rachunku zysków i strat w wariantcie porównawczym oraz dodatkowych informacji i objaśnień.

Sprawozdanie finansowe sporządza się zgodnie z załącznikiem Nr 1 do ustawy o rachunkowości w walucie polskiej w złotych i groszach, bez uproszczeń, w oparciu o zasady: rzetelności i jasności danych, wyższości treści ekonomicznej, memoriału, ciągłości przyjętych zasad, kompletności ujęcia zdarzeń gospodarczych dotyczących roku obrotowego, ostrożności wyceny i porównywalności danych. Sprawozdanie finansowe nie podlega ustawowemu badaniu stąd nie sporządza się rachunku przepływów pieniężnych oraz zestawienia

zmian w kapitale własnym.

Niniejsze sprawozdanie finansowe obejmuje dane finansowe za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2023 roku oraz dane porównawcze za okres od 1 stycznia do 31 grudnia 2022 roku i zostało sporządzone przy założeniu, że Spółka będzie kontynuować działalność gospodarczą w dającej się przewidzieć przyszłości oraz że nie zamierza ani nie jest zmuszona zaniechać działalności lub istotnie zmniejszyć jej zakresu. Spółka stosuje politykę rachunkowości w sposób ciągły dokonując w kolejnych latach obrotowych jednakowego grupowania operacji gospodarczych, wyceny aktywów i pasywów, w tym także dokonywania odpisów amortyzacyjnych lub umorzeniowych, ustalania wyniku finansowego i sporządzania sprawozdań finansowych tak, aby za kolejne lata informacje z nich wynikające były porównywalne. Wykazane w księgach rachunkowych na dzień ich zamknięcia stany aktywów i pasywów spółka ujmuje w tej samej wysokości, w otwartych na następny rok obrotowy księgach rachunkowych.

Określając zasady rachunkowości Spółka zapewnia wyodrębnienie w rachunkowości wszystkich zdarzeń istotnych do oceny sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego jednostki, przy zachowaniu zasady ostrożności.

Spółka w księgach rachunkowych oraz sprawozdaniu finansowym ujmuje ogół operacji gospodarczych, które dotyczą okresu sprawozdawczego. Wszystkie osiągnięte przychody i związane z nimi koszty dotyczące danego roku obrotowego ujmowane są w księgach rachunkowych, niezależnie od terminu ich zapłaty.

**Pozostałe przyjęte przez jednostkę zasady rachunkowości:**

## **8. Dodatkowe informacje uszczegóławiające**

Nie dotyczy.

## BILANS

Aktywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. AKTYWA TRWAŁE</b>	<b>492 198 083,52</b>	<b>502 911 199,41</b>
<b>I. Wartości niematerialne i prawne</b>	<b>5 395,83</b>	<b>38 650,83</b>
1. Koszty zakończonych prac rozwojowych		
2. Wartość firmy		
3. Inne wartości niematerialne i prawne	5 395,83	38 650,83
4. Zaliczki na wartości niematerialne i prawne		
<b>II. Rzeczowe aktywa trwałe</b>	<b>76 595,66</b>	<b>116 722,49</b>
1. Środki trwałe	76 595,66	116 722,49
a) grunty (w tym prawo użytkowania wieczystego gruntu)		
b) budynki, lokale, prawa do lokali i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		
c) urządzenia techniczne i maszyny	11 236,91	24 318,73
d) środki transportu	65 358,75	92 403,76
e) inne środki trwałe		
2. Środki trwałe w budowie		
3. Zaliczki na środki trwałe w budowie		
<b>III. Należności długoterminowe</b>	<b>33 262,20</b>	<b>35 777,35</b>
1. Od jednostek powiązanych		
2. Od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Od pozostałych jednostek	33 262,20	35 777,35
<b>IV. Inwestycje długoterminowe</b>	<b>492 082 829,83</b>	<b>502 720 048,74</b>
1. Nieruchomości		
2. Wartości niematerialne i prawne		
3. Długoterminowe aktywa finansowe	492 082 829,83	502 720 048,74
a. w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne długoterminowe aktywa finansowe		
b. w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		

- inne długoterminowe aktywa finansowe		
c. w pozostałych jednostkach	492 082 829,83	502 720 048,74
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	326 369 689,29	316 284 326,38
- inne długoterminowe aktywa finansowe	165 713 140,54	186 435 722,36
4. Inne inwestycje długoterminowe		
<b>V. Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Aktywa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
<b>B. AKTYWA OBROTOWE</b>	<b>358 746 996,11</b>	<b>335 087 204,24</b>
<b>I. Zapasy</b>		
1. Materiały		
2. Półprodukty i produkty w toku		
3. Produkty gotowe		
4. Towary		
5. Zaliczki na dostawy i usługi		
<b>II. Należności krótkoterminowe</b>	<b>20 429,48</b>	<b>9 816,32</b>
1. Należności od jednostek powiązanych		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Należności od pozostałych jednostek	20 429,48	9 816,32
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) z tytułu podatków, dotacji, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	13 445,24	9 677,78
c) inne	6 984,24	138,54
d) dochodzone na drodze sądowej		
<b>III. Inwestycje krótkoterminowe</b>	<b>358 675 417,85</b>	<b>335 034 756,62</b>

1. Krótkoterminowe aktywa finansowe	326 987 809,61	301 380 725,37
a) w jednostkach powiązanych		
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki		
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
b) w pozostałych jednostkach	108 262 522,42	98 728 398,44
- udziały lub akcje		
- inne papiery wartościowe		
- udzielone pożyczki	108 262 522,42	98 728 398,44
- inne krótkoterminowe aktywa finansowe		
c) Środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	218 725 287,19	202 652 326,93
- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	38 725 287,19	92 652 326,93
- inne środki pieniężne	180 000 000,00	110 000 000,00
- inne aktywa pieniężne		
2. Inne inwestycje krótkoterminowe	31 687 608,24	33 654 031,25
<b>IV. Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe</b>	<b>51 148,78</b>	<b>42 631,30</b>
<b>C. NALEŻNE WPŁATY NA KAPITAŁ (FUNDUSZ) PODSTAWOWY</b>		
<b>D. UDZIAŁY (AKCJE) WŁASNE</b>		
<b>AKTYWA RAZEM</b>	<b>850 945 079,63</b>	<b>837 998 403,65</b>



## BILANS

Pasywa Dane w PLN

	Kwota na dzień kończący bieżący rok obrotowy	Kwota na dzień kończący poprzedni rok obrotowy
<b>A. KAPITAŁ (FUNDUSZ) WŁASNY</b>	<b>958 468,22</b>	<b>761 258,98</b>
<b>I. Kapitał (fundusz) podstawowy</b>	<b>150 000,00</b>	<b>150 000,00</b>
<b>II. Kapitał (fundusz) zapasowy, w tym:</b>	<b>611 258,98</b>	<b>454 704,02</b>
- nadwyżka wartości sprzedaży (wartości emisyjnej) nad wartością nominalną udziałów (akcji)		
<b>III. Kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny, w tym:</b>		
- z tytułu aktualizacji wartości godziwej		
<b>IV. Pozostałe kapitały (fundusze) rezerwowe</b>		
- tworzone zgodnie z umową (statutem) spółki		
- na udziały (akcje) własne		
<b>V. Zysk (strata) z lat ubiegłych</b>		
<b>VI. Zysk (strata) netto</b>	<b>197 209,24</b>	<b>156 554,96</b>
<b>VII. Odpisy z zysku netto w ciągu roku obrotowego (wielkość ujemna)</b>		
<b>B. ZOBOWIĄZANIA I REZERWY NA ZOBOWIĄZANIA</b>	<b>849 986 611,41</b>	<b>837 237 144,67</b>
<b>I. Rezerwy na zobowiązania</b>	<b>354 410,29</b>	<b>362 973,34</b>
1. Rezerwa z tytułu odroczonego podatku dochodowego		
2. Rezerwa na świadczenia emerytalne i podobne	334 810,29	345 973,34
- długoterminowa	46 277,00	31 205,00
- krótkoterminowa	288 533,29	314 768,34
3. Pozostałe rezerwy	19 600,00	17 000,00
- długoterminowe		
- krótkoterminowe	19 600,00	17 000,00
<b>II. Zobowiązania długoterminowe</b>	<b>795 865 226,28</b>	<b>753 729 284,93</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
3. Wobec pozostałych jednostek	795 865 226,28	753 729 284,93
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	795 865 226,28	753 729 284,93
d) zobowiązania wekslowe		
e) inne		
<b>III. Zobowiązania krótkoterminowe</b>	<b>53 766 974,84</b>	<b>83 144 886,40</b>
1. Wobec jednostek powiązanych		

a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności, w tym:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
2. Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:		
- do 12 miesięcy		
- powyżej 12 miesięcy		
b) inne		
3. Wobec pozostałych jednostek	53 766 974,84	83 144 886,40
a) kredyty i pożyczki		
b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych		
c) inne zobowiązania finansowe	32 835 408,61	33 654 031,25
d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	16 701,65	18 868,41
- do 12 miesięcy	16 701,65	18 868,41
- powyżej 12 miesięcy		
e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi		
f) zobowiązania wekslowe		
g) z tytułu podatków, ceł, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	274 625,00	296 813,00
h) z tytułu wynagrodzeń	7 709,05	4 460,00
i) inne	20 632 530,53	49 170 713,74
4. Fundusze specjalne		
<b>IV. Rozliczenia międzyokresowe</b>		
1. Ujemna wartość firmy		
2. Inne rozliczenia międzyokresowe		
- długoterminowe		
- krótkoterminowe		
<b>PASYWA RAZEM</b>	<b>850 945 079,63</b>	<b>837 998 403,65</b>

## RACHUNEK ZYSKÓW I STRAT

Wariant porównawczy Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Przychody netto ze sprzedaży i zrównane z nimi, w tym:</b>	<b>7 966 010,84</b>	<b>7 277 238,13</b>
- od jednostek powiązanych		
I. Przychody netto ze sprzedaży produktów	7 950 690,19	7 239 558,26
II. Zmiana stanu produktów (zwiększenie - wartość dodatnia, zmniejszenie - wartość ujemna)	15 320,65	37 679,87
III. Koszt wytworzenia produktów na własne potrzeby jednostki		
IV. Przychody netto ze sprzedaży towarów i materiałów		
<b>B. Koszty działalności operacyjnej</b>	<b>7 800 043,22</b>	<b>7 131 717,87</b>
I. Amortyzacja	116 465,82	104 328,23
II. Zużycie materiałów i energii	309 044,39	255 099,58
III. Usługi obce	808 840,05	794 163,84
IV. Podatki i opłaty, w tym:	76 440,54	55 455,46
- podatek akcyzowy		
V. Wynagrodzenia	5 119 685,70	4 816 492,79
VI. Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	975 226,04	922 167,67
- emerytalne		
VII. Pozostałe koszty rodzajowe	394 340,68	184 010,30
VIII. Wartość sprzedanych towarów i materiałów		
<b>C. Zysk (strata) ze sprzedaży (A-B)</b>	<b>165 967,62</b>	<b>145 520,26</b>
<b>D. Pozostałe przychody operacyjne</b>	<b>16 180,33</b>	<b>20 785,08</b>
I. Zysk z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych	2 418,70	
II. Dotacje		
III. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
IV. Inne przychody operacyjne	13 761,63	20 785,08
<b>E. Pozostałe koszty operacyjne</b>	<b>542,22</b>	<b>26 389,77</b>
I. Strata z tytułu rozchodu niefinansowych aktywów trwałych		
II. Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych		
III. Inne koszty operacyjne	542,22	26 389,77
<b>F. Zysk (strata) z działalności operacyjnej (C+D-E)</b>	<b>181 605,73</b>	<b>139 915,57</b>
<b>G. Przychody finansowe</b>	<b>83 672,96</b>	<b>62 042,11</b>
I. Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:		
a) od jednostek powiązanych, w tym:		
- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale		
b) od jednostek pozostałych, w tym:		

- w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale

II. Odsetki, w tym:	83 672,96	61 516,97
- od jednostek powiązanych		
III. Zysk z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
IV. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
V. Inne		525,14
<b>H. Koszty finansowe</b>	<b>3 141,45</b>	<b>2,72</b>
I. Odsetki, w tym:	44,28	2,72
- dla jednostek powiązanych		
II. Strata z tytułu rozchodu aktywów finansowych, w tym:		
- w jednostkach powiązanych		
III. Aktualizacja wartości aktywów finansowych		
IV. Inne	3 097,17	
<b>I. Zysk (strata) brutto (F+G-H)</b>	<b>262 137,24</b>	<b>201 954,96</b>
<b>J. Podatek dochodowy</b>	<b>64 928,00</b>	<b>45 400,00</b>
<b>K. Pozostałe obowiązkowe zmniejszenia zysku (zwiększenia straty)</b>		
<b>L. Zysk (strata) netto (I-J-K)</b>	<b>197 209,24</b>	<b>156 554,96</b>

## KALKULACJA PODATKU DOCHODOWEGO

Dane w PLN

Kwota za bieżący  
rok obrotowy

Kwota za poprzedni  
rok obrotowy

	Kwota za bieżący rok obrotowy	Kwota za poprzedni rok obrotowy
<b>A. Zysk (strata) brutto za dany rok</b>	<b>262 137,24</b>	<b>201 954,96</b>
B. Przychody zwolnione z opodatkowania (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:		
Pozostałe		
C. Przychody niepodlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, w tym:	332 308,66	366 671,12
Pozostałe	767,13	3 308,13
wykorzystanie rezerwy na badanie bilansu (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	17 000,00	13 000,00
rozwiązanie rezerwy na urlopy (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	147 039,09	133 933,40
wykorzystanie rezerwy na wynagrodzenie zmienne (art. 16 ust. 1 pkt. 28)	167 502,44	127 400,00
rozwiązanie niewykorzystanej rezerwy na odprawy emerytalne (art. 16 ust. 1 pkt. 27)		89 029,59
D. Przychody podlegające opodatkowaniu w roku bieżącym, ujęte w księgach rachunkowych lat ubiegłych w tym:		
Pozostałe		
E. Koszty niestanowiące kosztów uzyskania przychodów (trwałe różnice pomiędzy zyskiem/stratą dla celów rachunkowych a dochodem/stratą dla celów podatkowych), w tym:	88 789,84	82 862,57
Pozostałe	5 342,96	9 126,64
darowizny (art. 16 ust. 1 pkt. 14)		15 000,00
amortyzacja NKUP rozliczona w latach ubiegłych podatkowo (art. 16 ust. 1 pkt. 48)		5 827,93
wpłaty PFRON (art. 16 ust. 1 pkt. 36)	72 968,00	52 908,00
składki na rzecz organizacji do których przynależność nie jest obowiązkowa (art. 16 ust. 1 pkt. 37)	10 478,88	
F. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w bieżącym roku, w tym:	330 876,25	336 228,34
Pozostałe	187,91	
utworzone rezerwy na urlopy (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	158 897,87	147 039,90
utworzenie rezerwy na badanie bilansu (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	19 600,00	17 000,00
utworzenie rezerwy na odprawy emerytalne (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	15 093,00	226,00
utworzenie rezerwy na wynagrodzenie zmienne (art. 16 ust. 1 pkt. 27)	129 388,42	167 502,44
nie wypłacone wynagrodzenie (art. 16 ust. 1 pkt. 57)	7 709,05	4 460,00
G. Koszty uznawane za koszty uzyskania przychodów w roku bieżącym ujęte w księgach lat ubiegłych, w tym:	7 768,13	7 686,80

Pozostałe	7 768,13	7 686,80
H. Strata z lat ubiegłych, w tym:		
I. Inne zmiany podstawy opodatkowania, w tym:		
Pozostałe		
<b>J. Podstawa opodatkowania podatkiem dochodowym</b>	<b>341 726,54</b>	<b>246 687,95</b>
<b>K. Podatek dochodowy</b>	<b>64 928,00</b>	<b>46 871,00</b>

## **INFORMACJA DODATKOWA**

*Dane w PLN*

**Załącznik nr 1 - dodatkowe informacje i objaśnienia**

Załącznik nr 1

**DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA  
DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO  
ZA OKRES 01.01.2023 - 31.12.2023**

**WIELKOPOLSKI FUNDUSZ ROZWOJU SP. Z O.O.  
ul. Szyperska 14  
61-754 Poznań**



## I. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO BILANSU

1) Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych oraz inwestycji długoterminowych, zawierający stan tych aktywów na początku roku obrotowego, zwiększenia i zmniejszenia z tytułu: aktualizacji wartości, nabycia, rozchodu, przemieszczenia wewnętrznego oraz stan końcowy, a dla majątku amortyzowanego – podobne przedstawienie stanów i tytułów zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia.

### Nota objaśniająca nr 1 - wartości niematerialne i prawne

Tytuł	Koszty zakończonych prac rozwojowych	Wartość firmy	Inne wartości niematerialne i prawne	Zaliczki na wartości niematerialne i prawne	Razem
<b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>					
bilans otwarcia	0,00	0,00	311 563,17	0,00	311 563,17
<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- przyjęcie z budowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na 31.12.2023 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>311 563,17</b>	<b>0,00</b>	<b>311 563,17</b>
<b>UMORZENIE / ODPISY AKTUALIZUJĄCE</b>					
bilans otwarcia	0,00	0,00	272 912,34	0,00	272 912,34
<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33 255,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33 255,00</b>
- amortyzacja za okres	0,00	0,00	33 255,00	0,00	33 255,00
- odpis aktualizujący	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
- sprzedaż	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- likwidacja	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na 31.12.2023 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>306 167,34</b>	<b>0,00</b>	<b>306 167,34</b>
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>					
Wartość netto na BO	0,00	0,00	38 650,83	0,00	38 650,83
Wartość netto na BZ 31.12.2023 r.	0,00	0,00	5 395,83	0,00	5 395,83

Nota objaśniająca nr 2 - środki trwałe

Tytuł	Grunty (w tym prawo użytk. wieczystego gruntu)	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	Urządzenia techniczne i maszyny	Środki transportu	Inne środki trwałe	Razem
<b>WARTOŚĆ BRUTTO</b>						
<b>bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>484 900,91</b>	<b>135 225,03</b>	<b>344 735,72</b>	<b>964 861,66</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>30 587,60</b>	<b>0,00</b>	<b>12 496,39</b>	<b>43 083,99</b>
- przyjęcie z budowy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- zakup	0,00	0,00	30 587,60	0,00	12 496,39	43 083,99
- przejęcie		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17 087,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17 087,45</b>
- sprzedaż	0,00	0,00	5 887,00	0,00	0,00	5 887,00
- likwidacja	0,00	0,00	11 200,45	0,00	0,00	11 200,45
- przejęcie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Stan na 31.12.2023 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>498 401,06</b>	<b>135 225,03</b>	<b>357 232,11</b>	<b>990 858,20</b>
<b>AMORTYZACJA/UMORZENIE / ODPISY AKTUALIZUJĄCE</b>						
<b>bilans otwarcia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>460 582,18</b>	<b>42 824,27</b>	<b>344 735,72</b>	<b>848 142,17</b>
<b>Zwiększenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>43 669,42</b>	<b>27 045,01</b>	<b>12 496,39</b>	<b>83 210,82</b>
- amortyzacja za okres			0,00	0,00	0,00	0,00
- odpis aktualizujący			43 669,42	27 045,01	12 496,39	83 210,82
- przejęcie						0,00
<b>Zmniejszenia</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17 087,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>17 087,45</b>
- sprzedaż			5 887,00			5 887,00
- likwidacja			11 200,45			11 200,45
- przejęcie			0,00			0,00
- odpis aktualizujący						0,00
<b>Stan na 31.12.2023 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>487 164,15</b>	<b>69 869,28</b>	<b>357 232,11</b>	<b>914 265,54</b>
<b>WARTOŚĆ NETTO</b>						
<b>Wartość netto na BO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>24 318,73</b>	<b>92 400,76</b>	<b>0,00</b>	<b>116 719,49</b>
<b>Wartość netto na BZ 31.12.2023 r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>11 236,91</b>	<b>65 355,75</b>	<b>0,00</b>	<b>76 592,66</b>
<b>w tym wartość netto środków trwałych w leasingu finansowym na 31.12.2023r.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Wielkopolski Fundusz Rozwoju sp. z o.o.

DODATKOWE INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO ZA OKRES 01.01.2023 - 31. 12. 2023

### Nota objaśniająca nr 3 - kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących środki trwale

Spółka nie dokonywała odpisów aktualizujących środków trwałych w tym roku obrotowym.

### Nota objaśniająca nr 4 - inwestycje długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Bilans otwarcia	Zmiany		Aktualizacja (+,-)	Stan na 31.12.2023
			Zwiększenia	Zmniejszenia		
1.	Nieruchomości	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Wartości niematerialne i prawne	0,00	0,00	0,00		0,00
3.	Długoterminowe aktywa finansowe	502 720 048,74	117 347 776,19	127 984 995,10	0,00	492 082 829,83
a)	w jednostkach powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	w pozostałych jednostkach, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c)	w pozostałych jednostkach	502 720 048,74	117 347 776,19	127 984 995,10	0,00	492 082 829,83
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- udzielone pożyczki	316 284 326,38	105 824 434,87	95 739 071,96	0,00	326 369 689,29
	- inne długoterminowe aktywa finansowe	186 435 722,36	11 523 341,32	32 245 923,14	0,00	165 713 140,54
4.	Inne inwestycje długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Razem	<b>502 720 048,74</b>	<b>117 347 776,19</b>	<b>127 984 995,10</b>	<b>0,00</b>	<b>492 082 829,83</b>

W pozycji "inwestycje długoterminowe aktywa finansowe" ujęte są środki Powierzonego portfela z Inicjatywy JESSICA, które są należne od Pośrednika Finansowego w ramach działania 1.4 i 4.1. oraz należne od Pośredników Finansowych środków Powierzonego portfela z Inicjatywy JEREMIE z produktów: Pożyczka Globalna, Reporęczenie i Poręczenie Portfelowe.

W pozycji "udzielone pożyczki" ujęte są rozrachunki z pożyczkobiorcami z produktów: Linia Finansowa I, Pożyczka Regionalna, Pożyczka Ekspansja, Linia Finansowa II oraz Pożyczki: Obrotowa, Hipoteczna, Ekoenergetyczna i Płynnościowa udzielone z Powierzonych środków z Inicjatywy JEREMIE oraz Pożyczka: Płynnościowa i Dokończ i Spłać Inwestycję Miejską udzielona z Powierzonych środków z Inicjatywy JESSICA

**Nota objaśniająca nr 5 - kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych, odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych**

Spółka nie dokonała odpisów aktualizujących wartości aktywów trwałych.

**Nota objaśniająca nr 6 - kwota kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwota wartości firmy, a także wyjaśnienie okresu ich odpisywania, określonego odpowiednio w art. 33 ust. 3 oraz art. 44b ust. 10**

Spółka nie posiada kosztów zakończonych prac rozwojowych oraz kwot wartości firmy. Spółka w omawianym roku obrotowym nie dokonywała odpisów określonych odpowiednio w art. 33 ust.3 oraz art. 44b ust.10.

**Nota objaśniająca nr 7 - wartość gruntów użytkowanych wieczysto.**

Spółka nie posiada gruntów w użytkowaniu wieczystym.

**Nota objaśniająca nr 8 wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu.**

Spółka korzystała w 2023 r. z nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez Spółkę środków trwałych, tj. powierzchni biurowej użytkowanej na podstawie umowy najmu.

## 2) Aktywa i rezerwy na odroczony podatek dochodowy

Nota objaśniająca nr 9 - zmiany w stanie aktywów i rezerw na odroczony podatek dochodowy

Lp.	Treść	Aktywa odniesione na		Rezerwy odniesione na	
		Wynik finansowy	Kapitał (fundusz) własny	Wynik finansowy	Kapitał (fundusz) własny
1.	Stan na początek roku	0,00	0,00	0,00	0,00
a)	Zwiększenia	0,00	0,00	0,00	0,00
b)	Zmniejszenia	0,00	0,00	0,00	0,00
	rozwiązanie rezerwy z tytułu amortyzacji jednorazowej kosztowej	0,00	0,00	0,00	0,00
2.	Stan na koniec roku	0,00	0,00	0,00	0,00
	w tym: z tytułu strat z lat ubiegłych	x	x	x	x

## 3) Objasnienia dotyczace zapasow

Nota objaśniająca nr 10 - wartości poszczególnych pozycji zapasów

W Spółce zakupy dokonywane są na bieżące potrzeby.

Lp.	Wyszczególnienie	Wartość bilansowa zapasu na dzień 31.12.2023 r.	Wartość zapasu na dzień 31.12.2023 r. w cenach zakupu (nabycia, koszcie wytworzenia)	Wartość odpisu aktualizującego	Wartość bilansowa zapasu na dzień 31.12.2023 r.
1	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00
5	Zaliczki na dostawy i usługi	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Nota objaśniająca nr 11 - struktura czasowa zapasów

Lp.	Wyszczególnienie	Okres zalegania				
		do 3 m-cy	od 3 do 6 m-cy	od 6 do 12 m-cy	powyżej 1 roku	Razem
1.	Materiały	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
2.	Półprodukty	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
3.	Produkty gotowe	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
4.	Towary	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
	<b>Razem</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Nota objaśniająca nr 12 - wysokość odpisów aktualizujących wartość zapasów

Spółka w omawianym roku obrotowym nie dokonała odpisów aktualizujących wartość zapasów.

#### *4) Objaśnienia dotyczące należności oraz inwestycji krótkoterminowych - według pozycji bilansu*

### Nota objaśniająca nr 13 - należności długoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Bilans otwarcia			Stan na 31.12.2023		
		wartość brutto	odpis aktualizujący	wartość netto	wartość brutto	odpis aktualizujący	wartość netto
1	od jednostek powiązanych	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
2	od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	- powyżej 5 lat	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	<b>0,00</b>
3	od pozostałych jednostek	<b>35 777,35</b>	<b>0,00</b>	<b>35 777,35</b>	<b>33 262,20</b>	<b>0,00</b>	<b>33 262,20</b>
	- od 1 do 3 lat	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	<b>0,00</b>
	- powyżej 3 do 5 lat	0,00	0,00	<b>0,00</b>	0,00	0,00	<b>0,00</b>
	- powyżej 5 lat	35 777,35	0,00	<b>35 777,35</b>	<b>33 262,20</b>	0,00	<b>33 262,20</b>
	<b>Razem</b>	<b>35 777,35</b>	<b>0,00</b>	<b>35 777,35</b>	<b>33 262,20</b>	<b>0,00</b>	<b>33 262,20</b>

W Spółce wykazano na BZ "należności długoterminowe", które wynoszą 33 262,20 zł i dotyczą kaucji wpłaconej przez Spółkę zgodnie z umową najmu.

**Nota objaśniająca nr 14 - należności krótkoterminowe**

Lp.	Wyszczególnienie	Bilans otwarcia			Stan na 31.12.2023		
		wartość brutto	odpis aktualizujący	wartość netto	wartość brutto	odpis aktualizujący	wartość netto
1	Należności od jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Należności od pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Należności od pozostałych jednostek	9 816,32	0,00	9 816,32	20 429,48	0,00	20 429,48
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie spłaty:	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) z tytułu podatków, dotacji cel, ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	9 677,78	0,00	9 677,78	13 445,24	0,00	13 445,24
	c) inne	138,54	0,00	138,54	6 984,24	0,00	6 984,24
	- dotyczące działalności operacyjnej	138,54	0,00	138,54	6 984,24	0,00	6 984,24
	d) dochodzone na drodze sądowej	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>Razem</b>	<b>9 816,32</b>	<b>0,00</b>	<b>9 816,32</b>	<b>20 429,48</b>	<b>0,00</b>	<b>20 429,48</b>

W Spółce należności "inne - dotyczące działalności operacyjnej" ujęte są rozrachunki z tytułu należności od pracowników.

**Nota objaśniająca nr 15 - należności z tytułu dostaw i usług według terminów upływu wymagalności zapłaty**

Lp.	Termin płatności	Należności bieżące	Należności przeterminowane	Razem brutto	Odpis aktualizujący	Należności netto
1	do 1 miesiąca		0,00	0,00	0,00	0,00
2	od 1 do 3 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3	od 3 do 6 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4	od 6 do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6	powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7	powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**Nota objaśniająca nr 16 -Dane o odpisach aktualizujących wartość należności, ze wskazaniem stanu na początek roku obrotowego, zwiększenia, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego.**

Spółka w omawianym roku obrotowym nie dokonała odpisów aktualizujących wartość należności.



**Nota objaśniająca nr 17 - inwestycje krótkoterminowe**

Lp.	Tytuł	Bilans otwarcia	Stan na 31.12.2023		
			Wartość brutto	Odpis aktualizujący	Wartość bilansowa
1.	Krótkoterminowe aktywa finansowe	<b>301 377 725,37</b>	<b>326 987 809,61</b>	<b>0,00</b>	<b>326 987 809,61</b>
	a) w jednostkach powiązanych	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
	b) w pozostałych jednostkach	<b>98 725 398,44</b>	<b>108 262 522,42</b>	<b>0,00</b>	<b>108 262 522,42</b>
	- udziały lub akcje	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
	- inne papiery wartościowe	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
	- udzielone pożyczki	98 725 398,44	108 262 522,42	0,00	<b>108 262 522,42</b>
	- inne krótkoterminowe aktywa finansowe	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
	c) środki pieniężne i inne aktywa pieniężne	<b>202 652 326,93</b>	<b>218 725 287,19</b>	<b>0,00</b>	<b>218 725 287,19</b>
	- środki pieniężne w kasie i na rachunkach	92 652 326,93	38 725 287,19	0,00	<b>38 725 287,19</b>
	- inne środki pieniężne	110 000 000,00	180 000 000,00	0,00	<b>180 000 000,00</b>
	- inne aktywa pieniężne	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
2.	Inne inwestycje krótkoterminowe	<b>33 654 031,25</b>	<b>31 687 608,24</b>	0,00	<b>31 687 608,24</b>
	<b>Razem</b>	<b>335 031 756,62</b>	<b>358 675 417,85</b>	<b>0,00</b>	<b>358 675 417,85</b>

Spółka w pozycji " Inne inwestycje krótkoterminowe" przedstawia wartość należnych od Pośredników Finansowych środków pochodzących z Powierzonego portfela Inicjatyw JEREMIE i JESSICA.

### 5) Dane dotyczące kapitału podstawowego

#### Nota objaśniająca nr 18 - Dane o strukturze własności kapitału podstawowego oraz liczbie i wartości nominalnej subskrybowanych akcji, w tym uprzywilejowanych.

W dniu założenia Spółki 100% udziałowcem był Fundusz Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego S.A., który posiadał 50 udziałów o wartości nominalnej 1 000,00 zł każdy.

Podwyższenie kapitału zakładowego do 150 000,00 zł nastąpiło w dniu 11 stycznia 2017 roku i w 100% udziały należały nadal do Funduszu Rozwoju i Promocji Województwa Wielkopolskiego S.A.

Przeniesienie własności udziałów Spółki nastąpiło umową sprzedaży udziałów dnia 7 lutego 2017 roku na rzecz Województwa Wielkopolskiego (Postanowienie Sądu Rejonowego Poznań-Nowe Miasto i Wilda w Poznaniu, VIII Wydział Gospodarczy z dnia 23.03.2017 r.).

Lp.	Nazwa udziałowca	Liczba udziałów danego rodzaju na dzień 31.12.2023 r			Wartość nominalna udziału	Procentowy udział posiadanych przez udziałowca udziałów w Kapitale Spółki
		zwykłe	uprzywilejowane	inne		
1.	Województwo Wielkopolskie	150	0	0	150 000,00	100%
<b>Razem</b>		<b>150</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>150 000,00</b>	<b>100%</b>

6) Dane o pozostałych kapitałach (funduszach) wykazanych w części A pasywów bilansu

Nota objaśniająca nr 19 - Stan na początek roku obrotowego, zwiększenia i wykorzystania oraz stan końcowy kapitałów (funduszy) zapasowych, rezerwowych oraz kapitału (funduszu) z aktualizacji wyceny, o ile jednostka nie sporządza zestawienia zmian w kapitale (funduszu) własnym.

Lp.	Wyszczególnienie	Kapitał (fundusz)		
		zapasowy	rezerwowy	z aktualizacji wyceny
1	Stan na początek roku	454 704,02	0,00	0,00
	a) zwiększenia	156 554,96	0,00	0,00
	- agio	0,00	0,00	0,00
	- z zysku (ustawowo)	156 554,96	0,00	0,00
	- inne	0,00	0,00	0,00
	b) zmniejszenia	0,00	0,00	0,00
2	Stan kapitału (funduszu) na koniec roku	611 258,98	0,00	0,00

Nota objaśniająca nr 20 - Propozycje, co do sposobu podziału zysku lub pokrycia strat za rok obrotowy.

Lp.	Wyszczególnienie	Kwota
1	Wynik finansowy netto	197 209,24
2	Proponowany podział zysku	197 209,24
	a) wypłata dywidendy	0,00
	b) zwiększenie kapitału zapasowego	197 209,24
	c) zwiększenie kapitału rezerwowego	0,00
	d) nagrody, premie	0,00
	e) zasilenie funduszy specjalnych	0,00
	f) inne	0,00
3	Proponowane pokrycie straty:	0,00
4	Wynik finansowy niepodzielony (+) zysk (-) strata	0,00

7) Rezerwy wg pozycji bilansu

Nota objaśniająca nr 21 - dane o stanie rezerwy wg celu ich utworzenia na początek roku obrotowego, zwiększeniach, wykorzystaniu, rozwiązaniu i stanie na koniec roku obrotowego

Lp.	Wyszczególnienie	Bilans otwarcia	Zwiększenia	Wykorzystanie rezerw	Rozwiązanie - uznanie rezerwy za zbędną	Stan na 31.12.2023
1	Z tytułu odroczonego podatku dochodowego	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- część dotycząca operacji wynikowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- część dotycząca operacji kapitałowych	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Na świadczenia emerytalne i podobne	345 973,34	334 810,29	345 973,34	0,00	334 810,29
	a) długoterminowe	31 205,00	46 277,00	31 205,00	0,00	46 277,00
	- na nagrody jubileuszowe i emerytalne	31 205,00	46 277,00	31 205,00	0,00	46 277,00
	b) krótkoterminowe	314 768,34	288 533,29	314 768,34	0,00	288 533,29
	- na nagrody jubileuszowe i emerytalne	226,00	247,00	226,00	0,00	247,00
	- rezerwa na niewykorzystane urlopy	147 039,90	158 897,87	147 039,90	0,00	158 897,87
	- rezerwa na premie, nagrody	167 502,44	129 388,42	167 502,44	0,00	129 388,42
3	Pozostałe rezerwy	17 000,00	19 600,00	17 000,00	0,00	19 600,00
	a) długoterminowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b) krótkoterminowe	17 000,00	19 600,00	17 000,00	0,00	19 600,00
	- na udzielone pożyczki, gwarancje i poręczenia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- na przewidywane koszty i odszkodowania procesowe	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	- na badanie sprawozdania finansowego	17 000,00	19 600,00	17 000,00	0,00	19 600,00
<b>Razem</b>		<b>362 973,34</b>	<b>354 410,29</b>	<b>362 973,34</b>	<b>0,00</b>	<b>354 410,29</b>

### 8) Zobowiązania według pozycji bilansu i inne zobowiązania

Nota objaśniająca nr 22 - Podział zobowiązań długoterminowych według pozycji bilansu o pozostałym od dnia bilansowego, przewidywanym umową, okresie spłaty:

Lp.	Wyszczególnienie	Bilans otwarcia	Stan na 31.12.2023 wg okresu wymagalności			
			od 1 do 3 lat	powyżej 3 do 5 lat	powyżej 5 lat	Razem
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
3	Wobec pozostałych jednostek	<b>753 729 284,93</b>	<b>795 865 226,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>795 865 226,28</b>
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
	c) inne zobowiązania finansowe	753 729 284,93	795 865 226,28	0,00	0,00	<b>795 865 226,28</b>
	d) zobowiązania wekslowe	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
	d) inne	0,00	0,00	0,00	0,00	<b>0,00</b>
	<b>Razem</b>	<b>753 729 284,93</b>	<b>795 865 226,28</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>795 865 226,28</b>

Zobowiązania długoterminowe dotyczą Powierzonych środków w ramach Inicjatywy JEREMIE i JESSICA oraz środków z Powierzonego portfela w ramach Inicjatywy JESSICA oraz JEREMIE.

## Nota objaśniająca nr 23 - zobowiązania krótkoterminowe

Lp.	Wyszczególnienie	Bilans otwarcia	Stan na 31.12.2023
1	Wobec jednostek powiązanych	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
2	Wobec pozostałych jednostek, w których jednostka posiada zaangażowanie w kapitale	0,00	0,00
	a) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności	0,00	0,00
	b) inne	0,00	0,00
3	Wobec pozostałych jednostek	83 144 886,40	53 766 974,84
	a) kredyty i pożyczki	0,00	0,00
	b) z tytułu emisji dłużnych papierów wartościowych	0,00	0,00
	c) inne zobowiązania finansowe	33 654 031,25	32 835 408,61
	d) z tytułu dostaw i usług, o okresie wymagalności:	18 868,41	16 701,65
	- do 12 miesięcy	18 868,41	16 701,65
	- powyżej 12 miesięcy	0,00	0,00
	e) zaliczki otrzymane na dostawy i usługi	0,00	0,00
	f) z tyt. otrzymanych dotacji	0,00	0,00
	g) z tytułu podatków, ceł ubezpieczeń społecznych i zdrowotnych oraz innych tytułów publicznoprawnych	296 813,00	274 625,00
	h) z tytułu wynagrodzeń	4 460,00	7 709,05
	i) inne	49 170 713,74	20 632 530,53
	- dotyczące działalności operacyjnej	0,00	0,00
	- dotyczące działalności inwestycyjnej	0,00	0,00
- dotyczące działalności finansowej	49 170 713,74	20 632 530,53	
4	Fundusze specjalne	0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>83 144 886,40</b>	<b>53 766 974,84</b>

Spółka w pozycji "inne zobowiązania finansowe" przedstawia wartość kapitału należnego do Instytucji Zarządzającej z Powierzonego portfela Inicjatyw JEREMIE i JESSICA.  
 Spółka w pozycji "inne - dotyczące działalności finansowej" przedstawia wartość uzyskanych przychodów z zarządzania powierzonym kapitałem z Inicjatyw JEREMIE i JESSICA, który podlega zwrotowi do Instytucji Zarządzającej.

**Nota objaśniająca nr 24 - zobowiązania z tytułu dostaw i usług wg upływu terminów płatności**

Lp.	Termin płatności	Stan na początek roku	Stan na koniec roku	W tym	
				Zobowiązania bieżące	Zobowiązania przeterminowane
1	do 1 miesiąca	18 868,41	16 701,65	16 701,65	0,00
2	od 1 do 3 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
3	od 3 do 6 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
4	od 6 do 12 miesięcy	0,00	0,00	0,00	0,00
5	powyżej 1 roku do 3 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
6	powyżej 3 lat do 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
7	powyżej 5 lat	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>18 868,41</b>	<b>16 701,65</b>	<b>16 701,65</b>	<b>0,00</b>

**Nota objaśniająca nr 25 - W przypadku gdy składnik aktywów lub pasywów jest wykazany w więcej niż jednej pozycji bilansu, jego powiązanie między tymi pozycjami; dotyczy to w szczególności podziału należności i zobowiązań na część długoterminową i krótkoterminową.**

Lp.	Wyszczególnienie aktywów	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	Powierzony portfel i środki JEREMIE i JESSICA	632 032 960,49	aktywa A IV.3 c) udzielone pożyczki	326 369 689,29
			aktywa A IV.3 c) inne długoterminowe aktywa finansowe	165 713 140,54
			aktywa B.III.1 b) udzielone pożyczki	108 262 522,42
			aktywa B.III.2 Inne Inwestycje krótkoterminowe	31 687 608,24

Lp.	Wyszczególnienie pasywów	Kwota	Pozycja w bilansie	Kwota
1	Powierzony portfel i środki JEREMIE i JESSICA	828 700 634,89	pasywa B II.3 c) inne zobowiązania finansowe	795 865 226,28
			pasywa B III.3 c) inne zobowiązania finansowe	32 835 408,61

## Nota objaśniająca nr 26 - łączna kwota zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki ze wskazaniem charakteru i formy tych zabezpieczeń

W spółce nie występują zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki.

**Nota objaśniająca nr 27 - łączna kwota zobowiązań warunkowych, w tym również udzielonych przez jednostkę gwarancji i poręczeń, a także wekslowych, niewykazanych w bilansie, ze wskazaniem zobowiązań zabezpieczonych na majątku jednostki oraz charakteru i formy tych zabezpieczeń; odrębnie należy wykazać informacje dotyczące zobowiązań warunkowych w zakresie emerytur i podobnych świadczeń oraz wobec jednostek powiązanych lub stowarzyszonych.**

Lp.	Zobowiązania warunkowe	Stan na	
		początek roku obrotowego	koniec roku obrotowego
1.	Ogółem, w tym między innymi z tytułu:	0,00	0,00
	- gwarancji i poręczeń	0,00	0,00
	- kaucji i wadiów	0,00	0,00
	- indosu weksli	0,00	0,00
	- zawartych, lecz jeszcze niewykonanych umów	0,00	0,00

W Spółce nie występują zobowiązania warunkowe.



**Nota objaśniająca nr 28 -w przypadku gdy składniki aktywów niebędące instrumentami finansowymi są wyceniane według wartości godziwej:**

- a) istotne założenia przyjęte do ustalenia wartości godziwej, w przypadku gdy dane przyjęte do ustalenia tej wartości nie pochodzą z aktywnego rynku,**
- b) dla każdej kategorii składnika aktywów niebędącego instrumentem finansowym - wartość godziwą wykazaną w bilansie, jak również odpowiednio skutki przeszacowania zaliczone do przychodów lub kosztów finansowych lub odniesione na kapitał (fundusz) z aktualizacji wyceny w okresie sprawozdawczym,**
- c) tabelę zmian w kapitale (funduszu) z aktualizacji wyceny obejmującą stan kapitału (funduszu) na początek i koniec okresu sprawozdawczego oraz jego zwiększenia i zmniejszenia w ciągu roku obrotowego**

W spółce nie zachodzi taka sytuacja.

### 9) Rozliczenia międzyokresowe

Nota objaśniająca nr 29 - wykaz istotnych pozycji czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych, w tym kwota czynnych rozliczeń międzyokresowych kosztów stanowiących różnicę między wartością otrzymanych finansowych składników aktywów a zobowiązaniem zapłaty za nie.

Lp.	Wyszczególnienie	Stan na	
		początek okresu	koniec okresu
1	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe kosztów	0,00	0,00
2	Długoterminowe rozliczenia międzyokresowe przychodów, w tym:	0,00	0,00
3	Krótkoterminowe rozliczenia międzyokresowe	42 631,30	51 148,78
	a) czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów	40 573,71	47 331,31
	- ubezpieczenia majątkowe i osobowe	27 645,50	28 561,72
	- najem skrzytek bankowych, zestaw kwalifikowany, licencja antywirus	11 926,42	17 762,16
	- prenumeraty	1 001,79	1 007,43
	b) rozliczenia międzyokresowe (kosztów i przychodów) pozostałe - aktywa	2 057,59	3 817,47
	- VAT należny w fakturach korektach do odliczenia po spełnieniu warunków	0,00	0,00
	- VAT naliczony w fakturach dostawców do odliczenia po spełnieniu warunków	2 057,59	3 817,47
	c) zarachowane zrealizowanych a nie zafakturowanych przychodów	0,00	0,00
3	Rozliczenia międzyokresowe przychodów - pasywa	0,00	0,00

Nota objaśniająca nr 30 - Środki pieniężne zgromadzone na rachunku VAT o którym mowa;

a) w art. 62a ust1. ustawy z dnia 29 sierpnia 1997 r. – Prawo bankowe ( t.j. Dz.U. z 2018 r. poz.2187 ze zm.)

b) w art. 3b ust.1 ustawy z dnia 5 listopada 2009 r. o spółdzielczych kasach oszczędnościowo-kredytowych ( t.j. Dz.U. z 2017r. poz.2065 ze zm.)

W Spółce na rachunku bankowym wyodrębnionym do celów gromadzenia środków z VAT zgodnie z pkt a) saldo wykazane równa się 0,00 zł.

## II. INFORMACJE I OBJAŚNIENIA DO RACHUNKU ZYSKÓW I STRAT

Nota objaśniająca nr 31 - struktura rzeczowa (rodzaje działalności) i terytorialna (rynk geograficzne) przychodów netto ze sprzedaży towarów i produktów, w zakresie, w jakim te rodzaje i rynki istotnie różnią się od siebie, z uwzględnieniem zasad organizacji sprzedaży produktów i świadczenia usług

Lp.	Przychody netto ze sprzedaży	Sprzedaż ogółem za		W tym na eksport za	
		poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy	poprzedni rok obrotowy	bieżący rok obrotowy
1	Przychody ze sprzedaży produktów	7 239 558,26	7 950 690,19	0,00	0,00
	1) wyrobów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	2) usług, w tym:	7 239 558,26	7 950 690,19	0,00	0,00
	zarządzanie	7 239 558,26	7 950 690,19	0,00	0,00
2	Przychody ze sprzedaży towarów i materiałów	0,00	0,00	0,00	0,00
	1) towarów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
	2) materiałów, w tym:	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>Razem 1 + 2</b>		<b>7 239 558,26</b>	<b>7 950 690,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Spółka dokonuje wyłącznie sprzedaży na terytorium RP.

**Nota objaśniająca nr 32 - koszty rodzajowe i rozliczenie kręgu kosztów oraz wartość sprzedanych towarów i materiałów**

Lp.	Wyszczególnienie	Rok bieżący	Rok ubiegły
<b>A</b>	<b>Koszty według rodzaju</b>	<b>7 800 042,73</b>	<b>7 131 717,87</b>
1	Amortyzacja	116 465,82	104 328,23
2	Zużycie materiałów i energii	309 044,39	255 099,58
3	Usługi obce	808 840,05	794 163,84
4	Podatki i opłaty, w tym:	76 440,05	55 455,46
	- podatek akcyzowy	0,00	0,00
5	Wynagrodzenia	5 119 685,70	4 816 492,79
6	Ubezpieczenia społeczne i inne świadczenia, w tym:	975 226,04	922 167,67
	- emerytalne	0,00	0,00
7	Pozostałe koszty rodzajowe	394 340,68	184 010,30
<b>B</b>	<b>Zmiany w zakresie kosztów rozliczonych (zwiększenie+, zmniejszenie-)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C</b>	<b>Zmiana stanu produktów (zwiększenie-, zmniejszenie+)</b>	<b>15 320,65</b>	<b>37 679,87</b>
1	Półprodukty i produkty w toku	0,00	0,00
2	Produkty gotowe	0,00	0,00
3	Rozliczenia międzyokresowe kosztów (czynne)	6 757,60	6 085,16
4	Rozliczenia międzyokresowe kosztów (bierne)	-8 563,05	-31 594,71
<b>D</b>	<b>Koszt własny sprzedaży A+ -B\+ -C</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E</b>	<b>Wartość sprzedanych towarów i materiałów</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
1	Wartość sprzedanych towarów	0,00	0,00
2	Wartość sprzedanych materiałów	0,00	0,00

**Nota objaśniająca nr 33 - pozostałe przychody operacyjne**

Lp.	Tytuł	rok poprzedni	rok bieżący
			wartość
I	Przychody ze zbycia niefinansowych aktywów trwałych*	0,00	2 418,70
	- przychody ze sprzedaży środków trwałych	0,00	2 418,70
II	Dotacje	0,00	0,00
	-dotacje i dopłaty do sprzedaży lub kosztów	0,00	0,00
III	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
IV	Inne przychody operacyjne	20 785,08	13 761,63
<b>Razem</b>		<b>20 785,08</b>	<b>16 180,33</b>

**Nota objaśniająca nr 34 - pozostałe koszty operacyjne**

Lp.	Tytuł	rok poprzedni	rok bieżący
			wartość
I	Koszty ze zbycia niefinansowych aktywów operacyjnych*	0,00	0,00
II	Aktualizacja wartości aktywów niefinansowych	0,00	0,00
III	Inne koszty operacyjne	26 389,77	542,22
<b>Razem</b>		<b>26 389,77</b>	<b>542,22</b>

## Nota objaśniająca nr 35 - przychody finansowe

Lp.	Tytuł	rok poprzedni	rok bieżący
			wartość
I	Dywidendy i udziały w zyskach, w tym:	0,00	0,00
II	Odsetki	61 516,97	83 672,96
	a) od jednostek powiązanych	0,00	0,00
	b) od pozostałych jednostek	61 516,97	83 672,96
	- od środków i lokat na rachunkach do 3 m-cy	61 516,97	83 672,96
	b) w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
IV	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
V	Inne	525,14	0,00
	- dodatnie różnice kursowe*	525,14	0,00
	- rozwiązanie odpisów aktualiz. aktywa	0,00	0,00
<b>Razem</b>		<b>62 042,11</b>	<b>83 672,96</b>

\* W rachunkach zysków i strat prezentowana jest nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi - w przychodach finansowych, natomiast nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w kosztach finansowych

## Nota objaśniająca nr 36 - koszty finansowe

Lp.	Tytuł	rok poprzedni	rok bieżący
			wartość
I.	Odsetki	2,72	44,28
a)	dla jednostek powiązanych	0,00	0,00
b)	dla pozostałych jednostek	2,72	44,28
-	odsetki i prowizje od kredytów	0,00	0,00
-	odsetki od zobowiązań	2,72	44,28
b)	w pozostałych jednostkach	0,00	0,00
III.	Aktualizacja wartości aktywów finansowych	0,00	0,00
IV.	Inne	0,00	3 097,17
-	ujemne różnice kursowe *	0,00	3 097,17
<b>Razem</b>		<b>2,72</b>	<b>3 141,45</b>

\* W rachunku zysków i strat prezentowana jest nadwyżka dodatnich różnic kursowych nad ujemnymi - w przychodach finansowych, natomiast nadwyżka ujemnych różnic kursowych nad dodatnimi - w kosztach finansowych

**Nota objaśniająca nr 37 - informacje o przychodach, kosztach i wynikach działalności zaniechanej w roku obrotowym lub przewidzianej do zaniechania w roku następnym**

W okresie sprawozdawczym nie zaniechano i nie przewiduje się w okresach następnych zaniechania dotychczas prowadzonej działalności gospodarczej.

**Nota objaśniająca nr 38 - Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym odsetki oraz różnice kursowe, które zwiększyły koszt wytworzenia środków trwałych w budowie w roku obrotowym.**

W roku obrotowym jednostka nie ponosiła kosztów na wytworzenie siłami własnymi środków trwałych w budowie i środków trwałych na własne potrzeby.

**Nota objaśniająca nr 39 - Odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym**

Nie wystąpiły odsetki oraz różnice kursowe, które powiększyły cenę nabycia towarów lub koszt wytworzenia produktów w roku obrotowym.

**Nota objaśniająca nr 40 - poniesione w ostatnim roku i planowane na następny rok nakłady na niefinansowe aktywa trwale, w tym poniesione i planowane nakłady na ochronę środowiska**

Spółka w roku bieżącym i w latach następnych nie poniosła i nie planuje ponieść nakładów na ochronę środowiska.

**Nota objaśniająca nr 41 - Kwota i charakter poszczególnych pozycji przychodów lub kosztów o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie**

Nie wystąpiły.

**Nota objaśniająca nr 42 - Koszty związane z pracami badawczymi i pracami rozwojowymi, które nie zostały zakwalifikowane zgodnie z art. 33 ust.2 do wartości niematerialnych i prawnych**

Koszty powyższe nie wystąpiły w spółce w bieżącym roku obrotowym.



### **III. KURSY PRZYJĘTE DO WYCENY**

Do wyceny składników aktywów i pasywów wyrażonych w walutach obcych Spółka przyjęła obowiązujący na dzień bilansowy średni kurs NBP zgodnie z tabelą nr 251/A/NBP/2023 z dnia 2023-12-29

1 eur - 4,3480

1 usd - 3,9350

### **IV. OBJAŚNIENIA DO ZAWARTYCH PRZEZ JEDNOSTKĘ UMÓW, INSTOTNYCH TRANSAKCJI I NIEKTÓRYCH ZAGADNIEŃ OSOBOWYCH**

**1) Informacje o charakterze i celu gospodarczym zawartych przez jednostkę umów nieuwzględnionych w bilansie w zakresie niezbędnym do oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

Spółka na dzień sporządzenia sprawozdania finansowego nie ma umów dotyczących transakcji nie spełniających kryteriów do uznania ich za składnik majątku lub zobowiązań.

**2) Informacje o transakcjach (wraz z ich kwotami) zawartych przez jednostkę na innych warunkach niż rynkowe ze stronami powiązanymi, przez które rozumie się podmioty powiązane zdefiniowane w międzynarodowych standardach rachunkowości przyjętych zgodnie z rozporządzeniem (WE) nr 1606/2002 Parlamentu Europejskiego i Rady z dnia 19 lipca 2002 r. w sprawie stosowania międzynarodowych standardów rachunkowości, wraz z informacjami określającymi charakter związku ze stronami powiązanymi oraz innymi informacjami dotyczącymi transakcji niezbędnymi dla zrozumienia ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki. Informacje dotyczące poszczególnych transakcji mogą być zgrupowane według ich rodzaju, z wyjątkiem przypadku, gdy informacje na temat poszczególnych transakcji są niezbędne dla oceny ich wpływu na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki**

Spółka dla transakcji ze stronami powiązanymi stosuje warunki rynkowe.

**3) Informacje o przeciętnym w roku obrotowym zatrudnieniu, z podziałem na grupy zawodowe w przeliczeniu na pełne etaty**

Lp.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie w roku w etatach
		rok bieżący
1.	Pracownicy umysłowi	37
2.	Pracownicy na stanowiskach robotniczych	0
3.	Pracownicy zatrudnieni poza granicami kraju	0
4.	Uczniowie	0
5.	Pracownicy przebywający na urloпах wychowawczych lub bezpłatnych	0
<b>Ogółem</b>		<b>37</b>

**4) Informacje o wynagrodzeniach, łącznie z wynagrodzeniem z zysku, wypłaconych lub należnych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących albo administrujących spółek handlowych (dla każdej grupy osobno) za rok obrotowy oraz wszelkich zobowiązaniach wynikających z emerytur i świadczeń o podobnym charakterze dla byłych członków tych organów lub zobowiązaniach zaciągniętych w związku z tymi emeryturami, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdej kategorii organu**

Lp.	Wyszczególnienie	Wynagrodzenia w roku			
		poprzednim		obrotowym	
		Obciążające			
		koszty	zysk	koszty	zysk
1.	Wynagrodzenia* Zarządu	571 714,00	0,00	552 484,96	0,00
2.	Wynagrodzenia* Rady Nadzorczej	324 924,16	0,00	313 134,87	0,00
<b>Razem</b>		<b>896 638,16</b>	<b>0,00</b>	<b>865 619,83</b>	<b>0,00</b>

\* wynagrodzenia brutto zarachowane w koszty lub ciężar rozliczenia wyniku, tj. w kwotach przyjmowanych do podstawy opodatkowania podatkiem dochodowym od osób fizycznych

**5) Informacje o kwotach zaliczek, kredytów, pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze udzielonych osobom wchodzącym w skład organów zarządzających, nadzorujących i administrujących jednostki, ze wskazaniem ich głównych warunków, wysokości oprocentowania oraz wszelkich kwot spłaconych, odpisanych lub umorzonych, a także zobowiązań zaciągniętych w ich imieniu tytułem gwarancji i poręczeń wszelkiego rodzaju, ze wskazaniem kwoty ogółem dla każdego z tych organów.**

Spółka nie udzieliła pożyczek i świadczeń o podobnym charakterze.

**6) Informacje o wynagrodzeniu firmy audytorskiej, wypłaconym lub należnym za okres sprawozdawczy:**

Wynagrodzenie za badanie sprawozdania finansowego za okres od 1 stycznia 2023 r. do 31 grudnia 2023 r. zgodnie z podpisaną umowa wynosi 19 600,00 zł netto.

## V. ISTOTNE ZDARZENIA DOTYCZĄCE ROKU OBROTOWEGO I LAT UBIEGŁYCH UJETE W SPRAWOZDANIU FINANSOWYM

### **1) Informacje o przychodach i kosztach z tytułu błędów popełnionych w latach ubiegłych odnoszonych w roku obrotowym na kapitał (fundusz) własny z podaniem ich kwot i rodzaju**

Żadne znaczące zdarzenia dotyczące lat ubiegłych w bieżącym roku nie wystąpiły.

### **2) Informacje o istotnych zdarzeniach, jakie nastąpiły po dniu bilansowym, a nieuwzględnionych w sprawozdaniu finansowym oraz o ich wpływie na sytuację majątkową, finansową oraz wynik finansowy jednostki**

W roku 2023 r. Spółka nie odczuwała wpływu pandemii ani wybuch wojny za naszą wschodnią granicą. Sytuacja makroekonomiczna nie wpływa na bieżącą działalność Spółki, tym samym to zdarzenie nie wymaga wprowadzania korekt w sprawozdaniu finansowym za 2023 rok.

### **3) Przedstawienie dokonanych w roku obrotowym zmian zasad (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny, jeżeli wywierają one istotny wpływ na sytuację majątkową, finansową i wynik finansowy jednostki, ich przyczyny i spowodowaną zmianami kwotę wyniku finansowego oraz zmian w kapitale (funduszu) własnym, oraz przedstawienie zmiany sposobu sporządzania sprawozdania finansowego wraz z podaniem jej przyczyny**

W roku obrotowym Spółka nie dokonywała zmian zasad (polityki) rachunkowości.

### **4) Informacje liczbowe, wraz z wyjaśnieniem, zapewniające porównywalność danych sprawozdania finansowego za rok poprzedzający ze sprawozdaniem za rok obrotowy**

Dane zaprezentowane w sprawozdaniu finansowym za rok bieżący są w pełni porównywalne z danymi za poprzedni rok obrotowy.

## **VI. INFORMACJE DOTYCZĄCE POWIĄZAŃ KAPITAŁOWYCH**

Na dzień bilansowy Wielkopolski Fundusz Rozwoju sp. z o.o. nie wchodzi w skład grupy kapitałowej.

## **VII. INFORMACJE O POŁĄCZENIU SPÓLEK**

W roku sprawozdawczym nie nastąpiło połączenie z żadną inną spółką.

## **VIII. POWAŻNE ZAGROŻENIA DLA KONTYNUACJI DZIAŁALNOŚCI**

Niniejszym Zarząd w świetle posiadanych informacji oświadcza, iż nie występuje niepewność co do możliwości kontynuowania działalności, jak również nie przewiduje się istotnego zmniejszenia zakresu prowadzonej w roku obrotowym działalności.

## **IX. INNE ISTOTNE INFORMACJE UŁATWIAJĄCE OCENĘ JEDNOSTKI**

Nie są znane Zarządowi żadne inne informacje niż wymienione powyżej, których ujawnienie mogłoby w istotny sposób wpłynąć na ocenę sytuacji majątkowej, finansowej oraz wynik finansowy Spółki.

Małgorzata Popiela  
Główny Księgowy

Wojciech Marcinkiewicz  
Prezes Zarządu

## **PODPISY ZŁOŻONE POD SPRAWOZDANIEM**

**Małgorzata Popiela** dnia 2024-03-20

**Wojciech Lech Marcinkiewicz** dnia 2024-03-20